Registre de Commerce et des Sociétés
B165179 - L140234087
déposé le 30/12/2014

Deloitte General Services
Société à responsabilité limitée
560, rue de Neudorf
L-2220 Luxembourg
Registre du Commerce et des Sociétés n° B 165.179
Capital social : EUR 40.400,00

MENTION

Nom de la société : **Deloitte General Services**, Société à responsabilité limitée

Siège social : 560, rue de Neudorf, L-2220 Luxembourg

N° de registre de commerce : R.C.S. Luxembourg B 165.179

CDO : 1020

Le bilan au ***31 mai 2014***

A été déposé au registre de commerce et des sociétés de Luxembourg

Pour mention aux fins de publication au Mémorial C, Recueil des Sociétés et Associations.

Luxembourg, le 30 décembre 2014

Registre de Commerce et des Sociétés
B165179 - L140234087
enregistré et déposé le 30/12/2014

No. RCSL : B165179	Matricule : 2011 2447 297

BILAN

Exercice du 01 01/06/2013 **au** 02 31/05/2014 *(en* 03 EUR *)*

Deloitte General Services

560, Rue de Neudorf
L-2220 Luxembourg

ACTIF

	Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
A. Capital souscrit non versé	1101	101		102	
I. Capital souscrit non appelé	1103	103		104	
II. Capital souscrit appelé et non versé	1105	105		106	
B. Frais d'établissement	1107	107		108	
C. Actif immobilisé	1109	109	10.785.390,54	110	8.165.835,85
I. Immobilisations incorporelles	1111	111	1.749.126,12	112	597.316,38
1. Frais de recherche et de développement	1113	113		114	
2. Concessions, brevets, licences, marques, ainsi que droits et valeurs similaires s'ils ont été	1115	115	780.690,51	116	597.316,38
a) acquis à titre onéreux, sans devoir figurer sous C.I.3	1117	117	780.690,51	118	597.316,38
b) créés par l'entreprise elle-même	1119	119		120	
3. Fonds de commerce, dans la mesure où il a été acquis à titre onéreux	1121	121		122	
4. Acomptes versés et immobilisations incorporelles en cours	1123	123	968.435,61	124	
II. Immobilisations corporelles	1125	125	8.987.285,01	126	7.519.540,06
1. Terrains et constructions	1127	127		128	
2. Installations techniques et machines	1129	129	22.898,75	130	9.312,90

No. RCSL : B165179	Matricule : 2011 2447 297

		Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
3. Autres installations, outillage et mobilier	1131		131	8.557.557,18	132	7.272.029,27
4. Acomptes versés et immobilisations corporelles en cours	1133		133	406.829,08	134	238.197,89
III. Immobilisations financières	1135		135	48.979,41	136	48.979,41
1. Parts dans des entreprises liées	1137		137		138	
2. Créances sur des entreprises liées	1139		139		140	
3. Parts dans des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	1141		141	500,00	142	500,00
4. Créances sur des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	1143		143		144	
5. Titres ayant le caractère d'immobilisations	1145		145	37.299,20	146	37.299,20
6. Prêts et créances immobilisées	1147		147	11.180,21	148	11.180,21
7. Actions propres ou parts propres	1149		149		150	
D. Actif circulant	1151		151	42.663.676,21	152	35.518.129,96
I. Stocks	1153		153	32.473,79	154	51.321,97
1. Matières premières et consommables	1155		155		156	
2. Produits et commandes en cours	1157		157	32.473,79	158	51.321,97
3. Produits finis et marchandises	1159		159		160	
4. Acomptes versés	1161		161		162	
II. Créances	1163		163	36.665.679,85	164	28.167.913,91
1. Créances résultant de ventes et prestations de services	1165		165	957.506,35	166	1.340.986,86
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1167		167	957.506,35	168	1.340.986,86
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1169		169		170	
2. Créances sur des entreprises liées	1171		171	34.475.648,32	172	25.486.115,33
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1173		173	34.475.648,32	174	25.486.115,33
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1175		175		176	
3. Créances sur des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	1177		177	126.477,42	178	113.996,73
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1179		179		180	
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1181		181	126.477,42	182	113.996,73
4. Autres créances	1183		183	1.106.047,76	184	1.226.814,99
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1185		185	1.106.047,76	186	1.226.814,99

No. RCSL : B165179	Matricule : 2011 2447 297

	Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1187	187		188	
III. Valeurs mobilières	1189	189		190	
1. Parts dans des entreprises liées et dans des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	1191	191		192	
2. Actions propres ou parts propres	1193	193		194	
3. Autres valeurs mobilières	1195	195		196	
IV. Avoirs en banques, avoirs en compte de chèques postaux, chèques et en caisse	1197	197	5.965.522,57	198	7.298.894,08
E. Comptes de régularisation	1199	199	329.544,81	200	130.168,22
TOTAL DU BILAN (ACTIF)		201	53.778.611,56	202	43.814.134,03

Les notes figurant en annexe font partie intégrante des comptes annuels

No. RCSL : B165179	Matricule : 2011 2447 297

PASSIF

		Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
A. Capitaux propres	1301		301	502.455,96	302	1.143.311,66
I. Capital souscrit	1303		303	40.400,00	304	40.400,00
II. Primes d'émissions et primes assimilées	1305		305		306	
III. Réserves de réévaluation	1307		307		308	
IV. Réserves	1309		309	5.140,00	310	5.140,00
1. Réserve légale	1311		311	4.040,00	312	4.040,00
2. Réserve pour actions propres ou parts propres	1313		313		314	
3. Réserves statutaires	1315		315		316	
4. Autres réserves	1317		317	1.100,00	318	1.100,00
V. Résultats reportés	1319		319	97.771,66	320	35.538,58
VI. Résultat de l'exercice	1321		321	359.144,30	322	1.062.233,08
VII. Acomptes sur dividendes	1323		323		324	
VIII. Subventions d'investissement en capital	1325		325		326	
IX. Plus-values immunisées	1327		327		328	
B. Dettes subordonnées	1329		329		330	
C. Provisions	1331		331	25.000,00	332	
1. Provisions pour pensions et obligations similaires	1333		333		334	
2. Provisions pour impôts	1335		335		336	
3. Autres provisions	1337		337	25.000,00	338	
D. Dettes non subordonnées	1339		339	53.251.155,60	340	42.670.822,37
1. Emprunts obligataires	1341		341		342	
a) Emprunts convertibles	1343		343		344	
i) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1345		345		346	
ii) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1347		347		348	
b) Emprunts non convertibles	1349		349		350	
i) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1351		351		352	
ii) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1353		353		354	
2. Dettes envers des établissements de crédit	1355		355	7.488.230,02	356	18.853.209,84
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1357		357	5.371.297,20	358	15.622.935,12
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1359		359	2.116.932,82	360	3.230.274,72

No. RCSL : B165179	Matricule : 2011 2447 297

	Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
3. Acomptes reçus sur commandes pour autant qu'ils ne sont pas déduits des stocks de façon distincte	1361	361	19.386,02	362	31.147,96
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1363	363	19.386,02	364	31.147,96
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1365	365		366	
4. Dettes sur achats et prestations de services	1367	367	3.806.466,54	368	3.944.805,76
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1369	369	3.806.466,54	370	3.944.805,76
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1371	371		372	
5. Dettes représentées par des effets de commerce	1373	373		374	
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1375	375		376	
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1377	377		378	
6. Dettes envers des entreprises liées	1379	379	39.362.384,40	380	17.632.214,40
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1381	381	29.362.384,40	382	17.632.214,40
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1383	383	10.000.000,00	384	
7. Dettes envers des entreprises avec lesquelles la société a un lien de participation	1385	385		386	
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1387	387		388	
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1389	389		390	
8. Dettes fiscales et dettes au titre de la sécurité sociale	1391	391	621.461,27	392	693.679,02
a) Dettes fiscales	1393	393	397.367,71	394	491.944,40
b) Dettes au titre de la sécurité sociale	1395	395	224.093,56	396	201.734,62
9. Autres dettes	1397	397	1.953.227,35	398	1.515.765,39
a) dont la durée résiduelle est inférieure ou égale à un an	1399	399	1.953.227,35	400	1.515.765,39
b) dont la durée résiduelle est supérieure à un an	1401	401		402	
E. Comptes de régularisation	1403	403		404	
TOTAL DU BILAN (PASSIF)		405	53.778.611,56	406	43.814.134,03

Les notes figurant en annexe font partie intégrante des comptes annuels

No. RCSL : B165179	Matricule : 2011 2447 297

COMPTE DE PROFITS ET PERTES

Exercice du 01 01/06/2013 **au** 02 31/05/2014 *(en* 03 EUR *)*

Deloitte General Services

560, Rue de Neudorf
L-2220 Luxembourg

A. CHARGES

		Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
1. Consommation de marchandises et de matières premières et consommables	1601		601		602	
2. Autres charges externes	1603		603	32.953.799,62	604	32.187.066,61
3. Frais de personnel	1605		605	19.282.607,76	606	16.400.067,35
a) Salaires et traitements	1607		607	11.963.877,60	608	10.358.340,29
b) Charges sociales couvrant les salaires et traitements	1609		609	1.603.716,26	610	1.354.724,57
c) Pensions complémentaires	1611		611	5.433.335,53	612	4.424.380,60
d) Autres charges sociales	1613		613	281.678,37	614	262.621,89
4. Corrections de valeur	1615		615	2.365.300,70	616	2.009.408,93
a) sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles	1617		617	2.312.925,54	618	1.939.438,52
b) sur éléments de l'actif circulant	1619		619	52.375,16	620	69.970,41
5. Autres charges d'exploitation	1621		621	1.092.888,87	622	1.013.752,49
6. Corrections de valeur et ajustement de juste valeur sur immobilisations financières	1623		623		624	
7. Corrections de valeur et ajustement de juste valeur sur éléments financiers de l'actif circulant. Moins-values de cessions des valeurs mobilières	1625		625		626	
8. Intérêts et autres charges financières	1627		627	1.165.248,41	628	1.208.532,52
a) concernant des entreprises liées	1629		629	606.648,79	630	
b) autres intérêts et charges	1631		631	558.599,62	632	1.208.532,52
9. Charges exceptionnelles	1633		633	59.549,07	634	215.539,81

No. RCSL : B165179	Matricule : 2011 2447 297

	Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
10. Impôts sur le résultat	1635	635		636	
11. Autres impôts ne figurant pas sous le poste ci-dessus	1637	637	7.809,68	638	6.024,39
12. Profit de l'exercice	1639	639	359.144,30	640	1.062.233,08
TOTAL CHARGES		641	57.286.348,41	642	54.102.625,18

No. RCSL : B165179	Matricule : 2011 2447 297

B. PRODUITS

		Référence(s)		Exercice courant		Exercice précédent
1. Montant net du chiffre d'affaires	1701		701	55.647.319,40	702	51.934.888,81
2. Variation des stocks de produits finis, et de produits et de commandes en cours	1703		703	25.789,19	704	31.656,70
3. Production immobilisée	1705		705		706	
4. Reprises de corrections de valeur	1707		707	4.244,66	708	
a) sur frais d'établissement et sur immobilisations corporelles et incorporelles	1709		709		710	
b) sur éléments de l'actif circulant	1711		711	4.244,66	712	
5. Autres produits d'exploitation	1713		713	999.804,09	714	933.518,51
6. Produits des immobilisations financières	1715		715	2.348,84	716	2.436,73
a) provenant d'entreprises liées	1717		717	2.348,84	718	2.436,73
b) autres produits de participations	1719		719		720	
7. Produits des éléments financiers de l'actif circulant	1721		721		722	
a) provenant d'entreprises liées	1723		723		724	
b) autres produits	1725		725		726	
8. Autres intérêts et autres produits financiers	1727		727	466.088,97	728	1.200.124,43
a) provenant d'entreprises liées	1729		729		730	
b) autres intérêts et produits financiers	1731		731	466.088,97	732	1.200.124,43
9. Produits exceptionnels	1733		733	140.753,26	734	
12. Perte de l'exercice	1735		735	0,00	736	0,00
TOTAL PRODUITS			737	57.286.348,41	738	54.102.625,18

Annexe

1. Généralités

Le 24 octobre 2011, le conseil d'administration de la société Deloitte S.A. a rédigé un projet de transfert partiel du patrimoine professionnel de cette société par constitution de la société à responsabilité limitée Deloitte General Services (la « Société ») et de la société à responsabilité limitée Deloitte Tax & Consulting qui a été publié au Mémorial C, Recueil des sociétés et associations n° 2609 du 27 octobre 2011. Par décision de l'assemblée générale extraordinaire qui s'est tenue devant Notaire le 30 novembre 2011, Deloitte S.A. a été convertie en Deloitte Audit société à responsabilité limitée et le transfert partiel du patrimoine professionnel de cette société par constitution des sociétés à responsabilité limitée Deloitte General Services et Deloitte Tax & Consulting a été approuvé avec effet fiscal et comptable au 1er juin 2011.

Le siège social de la Société est établi 560 rue de Neudorf à Luxembourg.

La Société est constituée pour une durée illimitée.

L'exercice social commence le 1er juin et finit le 31 mai de l'année suivante.

La Société est inscrite au registre de commerce de Luxembourg et a pour objet la prestation de services administratifs, de gestion et de conseil économique au sens large ainsi que l'exécution de tous mandats d'expertises comptables, économiques et financières ainsi que toutes activités se rattachant directement ou indirectement à la profession d'expertise comptable.

Elle pourra participer à la création, au développement, à la gestion et au contrôle de toute société ou entreprise. La Société pourra emprunter sous quelque forme que ce soit à l'exception d'un emprunt public. La Société pourra prêter des fonds, y compris ceux résultant d'emprunts et/ou d'émissions d'obligations, à ses filiales, sociétés affiliées et à toute autre société. Elle peut également consentir des garanties ou des sûretés au profit de tierces personnes afin de garantir ses obligations ou les obligations de ses filiales, sociétés affiliées ou de toute autre société. La Société pourra en outre gager, nantir, céder, grever de charges toute ou partie de ses avoirs ou créer, de toute autre manière, des sûretés portant sur toute ou partie de ses avoirs.

La Société pourra accomplir toutes opérations financières, commerciales ou industrielles ainsi que toute transaction relativement à ses biens mobiliers ou immobiliers, qui directement ou indirectement favorisent la réalisation de son objet social ou s'y rapportent.

Le 17 février 2012, l'objet social de la Société a été modifié par une décision de l'assemblée générale extraordinaire qui s'est tenue devant Notaire afin d'y inclure l'exécution de tous mandats d'expertises comptables, économiques et financières.

La Société est par ailleurs incluse dans les comptes consolidés de la société à responsabilité limitée DELOITTE TOHMATSU TOUCHE constituant l'ensemble le plus grand d'entreprises dont la Société fait partie en tant que filiale. Le siège de cette société est situé 560 rue de Neudorf à Luxembourg.

2. Principes, règles et méthodes comptables

2.1. Contexte législatif, réglementaire et statutaire

Les comptes annuels sont établis conformément aux dispositions légales et réglementaires luxembourgeoises et aux pratiques comptables généralement admises au Grand-Duché de Luxembourg conformément à la loi du 19 décembre 2002 telle que modifiée.

2.2. Conversion des opérations libellées en devises étrangères

La Société tient sa comptabilité en Euro et présente ses comptes annuels dans ladite monnaie.

A la date de clôture du bilan :

- tous les postes de l'actif exprimés dans une autre devise que la devise du bilan sont valorisés individuellement au plus bas de leur valeur au cours de change historique ou de leur valeur déterminée sur la base du cours de change en vigueur à la date de clôture du bilan ;
- tous les postes du passif exprimés dans une autre devise que la devise du bilan sont valorisés individuellement au plus haut de leur valeur au cours de change historique ou de leur valeur déterminée sur la base du cours de change en vigueur à la date de clôture du bilan ;
- les produits et les charges en devises autres que la devise du bilan sont convertis en Euro au cours de change en vigueur à la date des opérations.

Ainsi, seuls sont comptabilisés dans le compte de profits et pertes les bénéfices et les pertes de change réalisés et les pertes de changes non réalisées.

2.3. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées par le fonds de commerce et des licences. Elles sont enregistrées à leur prix d'acquisition, déduction faite des corrections de valeur.

Les corrections de valeur sont calculées de façon linéaire sur une période de 3 et 5 ans.

Les coûts des immobilisations en cours de développement créées par la Société elle-même sont enregistrés dans le compte de profits et pertes durant l'année sous la rubrique « Frais de personnel » et sont transférés à la date de clôture au poste approprié du bilan.

2.4. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur prix d'acquisition déduction faite des corrections de valeur.

Les corrections de valeur sont calculées de façon linéaire et sont déterminées en fonction de la durée de vie estimée des biens.

2.5. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont évaluées à leur prix d'acquisition ou à leur valeur estimée par le Gérant unique, si cette dernière est inférieure à la première.

2.6. Stocks et commandes en cours

Le temps presté, qui peut être facturé auprès des clients, est comptabilisé à la valeur de vente estimée au prorata de l'avancement du travail. Une correction de valeur, qui est enregistrée lorsque la valeur estimée de réalisation est inférieure, est comprise dans la variation des travaux en cours.

Le montant des commandes en cours non encore facturées (en-cours positif) est comptabilisé à l'actif du bilan et le montant des factures d'acompte (en-cours négatif) est comptabilisé au passif.

2.7. Créances, dettes et comptes rattachés

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une correction de valeur est pratiquée lorsque la valeur estimée de réalisation est inférieure à la valeur nominale. Ces corrections de valeur ne sont pas maintenues si les raisons qui ont motivé leur constitution ont cessé d'exister.

Les dettes sont enregistrées à leur valeur de remboursement.

La Société bénéficie du régime d'intégration fiscale. Par conséquent, les provisions éventuelles pour l'impôt sur le Revenu des collectivités et pour l'impôt Commercial et Communal sont désormais directement comptabilisées dans les charges de la société à responsabilité limitée DELOITTE TOHMATSU TOUCHE.

2.8. Provisions

A la clôture de l'exercice, des provisions sont constituées pour couvrir tous les risques et charges prévisibles.

Les provisions afférentes aux exercices antérieurs sont régulièrement revues et reprises en résultat si elles sont devenues sans objet.

2.9. Montant net du chiffre d'affaires

Le montant net du chiffre d'affaires comprend les montants résultant des prestations de services correspondant aux activités ordinaires de la Société, déduction faite des réductions sur ventes ainsi que de la taxe sur la valeur ajoutée et d'autres impôts directement liés au chiffre d'affaires.

2.10. Comptes de régularisation

Les comptes de régularisation actif sont constitués de charges enregistrées avant la date de clôture et imputables à un exercice ultérieur.

Les comptes de régularisation passif sont constitués de produits perçus avant la date de clôture et imputables à un exercice ultérieur.

3. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les mouvements de l'exercice se présentent comme suit :

Immobilisations	Valeur au 31 mai 2013 EUR	Acquisitions/ Transferts EUR	Cessions/ Transferts EUR	**Valeur au 31 mai 2014 EUR**
Immobilisations incorporelles				
Fonds de commerce	0,00	0,00	0,00	0,00
Licences	2.640.451,93	594.113,01	(43.562,50)	3.191.002,44
Immobilisations en cours				
- incorporelles	0,00	1.282.987,24	(314.551,63)	968.435,61
sous/total	**2.640.451,93**	**1.877.100,25**	**(358.114,13)**	**4.159.438,05**
Immobilisations corporelles				
Terrains et Constructions	0,00			
sous/total	**0,00**			
Installations techniques et machines				
Matériel de bureau	175.312,28	24.243,94	(1.340,40)	198.215,82
sous/total	**175.312,28**	**24.243,94**	**(1.340,40)**	**198.215,82**
Autres installations, outillages et mobiliers				
Aménagement des bureaux	10.543.439,64	401.254,35	(577.281,13)	10.367.412,86
Matériel informatique	85.124,17	2.691.810,47	(78.005,61)	2.698.929,03
Mobilier	5.518.431,69	232.275,73	(80.809,96)	5.669.897,46
sous/total	**16.146.995,50**	**3.325.340,55**	**(736.096,70)**	**18.736.239,35**
Immobilisations en cours				
- corporelles	238.197,89	700.101,53	(531.470,34)	406.829,08
sous/total	**238.197,89**	**700.101,53**	**(531.470,34)**	**406.829,08**
	19.200.957,60	**5.926.786,27**	**(1.627.021,57)**	**23.500.722,30**

Les transferts des immobilisations en cours sur les différents comptes d'immobilisations incorporelles et corporelles s'élèvent à un montant de EUR 846.021,97

Les montants enregistrés dans les immobilisations incorporelles en cours sont relatifs au développement et à la mise en place d'un nouveau logiciel informatique et reprennent les factures des prestations externes ainsi que les coûts de développement créés par la Société elle-même.

4. Amortissements

Les mouvements de l'exercice se présentent comme suit :

Amortissements	Valeur au 31 mai 2013 EUR	Dotations de l'exercice EUR	Reprises/ Transferts EUR	**Valeur au 31 mai 2014 EUR**	**Valeur nette comptable EUR**
Immobilisations incorporelles					
Fonds de commerce					
Licences	2.043.135,55	410.738,88	(43.562,50)	2.410.311,93	780.690,51
Immobilisations en cours					
- incorporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	968.435,61
sous/total	**2.043.135,55**	**410.738,88**	**(43.562,50)**	**2.410.311,93**	**1.749.126,12**
Immobilisations corporelles					
Terrains et Constructions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
sous/total	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Installations techniques et machines					
Matériel de bureau	165.999,38	9.675,13	(357,44)	175.317,07	22.898,75
sous/total	**165.999,38**	**9.675,13**	**(357,44)**	**175.317,07**	**22.898,75**
Autres installations, outillages et mobiliers					
Aménagement des bureaux	5.537.078,78	1.038.714,59	(429.980,02)	6.145.813,35	4.221.599,51
Matériel informatique	72.671,36	267.740,14	(78.005,61)	262.405,89	2.436.523,14
Mobilier	3.265.216,09	586.056,80	(80.809,96)	3.770.462,93	1.899.434,53
sous/total	**8.874.966,23**	**1.892.511,53**	**(588.795,59)**	**10.178.682,17**	**8.557.557,18**
Immobilisations en cours					
- corporelles	0,00	0,00	0,00	0,00	406.829,08
sous/total	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**406.829,08**
	11.084.101,16	**2.312.925,54**	**(632.715,53)**	**12.764.311,17**	**10.736.411,13**

5. Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées par les participations ayant un caractère durable acquises par la Société. Au 31 mai 2014, il s'agit principalement de titres ayant le caractère d'immobilisations d'un montant de EUR 37.299,20 (31 mai 2013 : EUR 37.299,20) et de dépôts de garantie d'un montant de EUR 11.180, 21 (31 mai 2013 : EUR 11.180, 21).

6. Capitaux propres

	Capital souscrit EUR	Réserve légale EUR	Autres réserves EUR	Résultats reportés EUR	Résultat de l'exercice EUR
Début de l'exercice	**40.400,00**	**4.040,00**	**1.100,00**	**35.538,58**	**1.062.233,08**
Affectation du résultat				1.062.233,08	(1.062.233,08)
Dividendes distribués				(1.000.000,00)	
Résultat de l'exercice					359.144,30
Au 31 mai 2014	**40.400,00**	**4.040,00**	**1.100,00**	**97.771,66**	**359.144,30**

Capital souscrit

Au 31 mai 2014 et au 31 mai 2013, le capital social de la Société, entièrement libéré, s'élève à EUR 40.400,00 représenté par 4.040 parts sociales d'une valeur nominale de EUR 10,00 chacune.

Réserve légale

D'après la loi sur les sociétés commerciales, il doit être fait annuellement, sur les bénéfices nets, un prélèvement d'un vingtième au moins, affecté à la constitution d'une réserve légale, jusqu'à ce que cette réserve ait atteint le dixième du capital social. Cette réserve ne pourra pas être distribuée.

Autres réserves

La Société a opté pour la réduction de sa charge d'impôt sur la fortune en accord avec le paragraphe 8a de la législation luxembourgeoise sur l'impôt sur la fortune. Conformément à cette législation, la Société affecte en réserves indisponibles un montant correspondant au quintuple de l'impôt sur la fortune réduit. La période d'indisponibilité de cette réserve est de 5 années à compter de l'année suivant celle de la réduction de l'impôt sur la fortune.

7. Dettes non subordonnées

Aucune dette de la Société n'a une durée résiduelle supérieure à 5 ans.

Aucune des dettes de la Société n'est couverte par des sûretés réelles données par la Société.

La Société est tenue solidairement et indivisiblement avec les sociétés à responsabilité limitée Deloitte Tax & Consulting et Deloitte Audit des dettes contractées envers un établissement de crédit par ces 3 sociétés. Au 31 mai 2014, ce montant s'élève à EUR 7.488.230,02 (31 mai 2013 : EUR 18.853.209, 84).

Le 1er juillet 2013, la Société a conclu une convention de prêt (« Facility Loan Agreement ») avec sa société mère, DELOITTE TOUCHE TOHMATSU, société à responsabilité limitée, en abrégé « DTT », suivant laquelle DTT s'engage à prêter une somme maximale de dix millions d'euros à la Société, remboursable au plus tard le 31 mai 2018. En application de cette convention, le 29 juillet 2013, dix millions d'euros ont été prêtés au taux d'intérêts Euribor 12 mois + 6,65% par DTT à la Société.

8. Rémunérations, avances et crédits alloués au Gérant unique

Le Gérant unique n'a reçu aucune rémunération, aucune avance, ni aucun crédit pendant l'exercice se terminant au 31 mai 2014.

9. Parties liées

Les transactions avec les parties liées qui se sont déroulées pendant l'année consistent en des activités de financement et de prestations de services. Ces transactions ont été réalisées au prix du marché.

10. Honoraires

Les honoraires versés au contrôleur légal des comptes annuels et les cabinets membres de son réseau national et à l'étranger sont présentés ci-dessous sur une base d'exercice :

	2014 **EUR**	**2013** **EUR**
Contrôle légal des comptes annuels	10.000,00	10.000,00
Autres services d'assurance	0,00	0,00
Services de conseil fiscal	0,00	0,00
Autres services	0,00	0,00
Total	**10.000,00**	**10.000,00**

11. Ventilation du chiffre d'affaires par activité

Le chiffre d'affaires de la Société consiste en services administratifs prestés au Grand-Duché de Luxembourg pour le compte des autres sociétés du groupe.

12. Produits/charges exceptionnels

Les charges exceptionnelles enregistrées pendant l'exercice 2014 sont constituées de moins-values relatives à des cessions d'immobilisations corporelles pour un montant de EUR 58.284,07 (31 mai 2013 : EUR 175.469,74, ainsi que des amortissements exceptionnels (EUR 40.070,07).

Les produits exceptionnels enregistrés pendant l'exercice 2014 d'un montant de EUR 140.753,26 (31 mai 2013 : EUR 0,00) sont constituées de reprises de créances douteuses pour un montant de EUR 753,26 et de la facturation en relation avec la convention de vente d'infrastructures mobilières pour un montant de EUR 140.000,00.

13. Personnel

Au 31 mai 2014, la Société comptait 267 salariés (31 mai 2013 : 236 salariés).

14. Engagements hors bilan

Le total des mensualités dues après le 31 mai 2014 sur base de contrats de leasings s'élevait à EUR 3.996.502,31 (31 mai 2013 : 4.766.613,47 EUR).

Au 31 mai 2014, des garanties bancaires de EUR 435.331,02 ont été accordées à des tiers par des instituts financiers pour compte de la Société (EUR 218.132,82 au 31 mai 2013).

15. Evénements postérieurs à la date de clôture

Le 2 juin 2014, la Société a conclu une convention de prêt (« Facility Loan Agreement ») avec sa société mère, DELOITTE TOUCHE TOHMATSU, société à responsabilité limitée, en abrégé « DTT », suivant laquelle DTT s'engage à prêter une somme maximale de dix millions d'euros à la Société, remboursable au plus tard le 31 mai 2018. En application de cette convention, le 9 juin 2014, dix millions d'euros ont été prêtés au taux d'intérêts Euribor 12 mois + 6,65% par DTT à la Société.



Au Conseil de Gérance et aux Associés de
Deloitte General Services, Société à responsabilité limitée
560, rue de Neudorf
L-2220 Luxembourg

R.C.S. Luxembourg B 165.179

RAPPORT DU REVISEUR D'ENTREPRISES AGREE

Rapport sur les comptes annuels

Conformément au mandat donné par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels ci-joints de Deloitte General Services, Société à responsabilité limitée, comprenant le bilan au 31 mai 2014 ainsi que le compte de pertes et profits pour l'exercice clos à cette date, et un résumé des principales méthodes comptables et d'autres notes explicatives.

Responsabilité du Conseil de Gérance pour les comptes annuels

Le Conseil de Gérance est responsable de l'établissement et de la présentation sincère de ces comptes annuels, conformément aux obligations légales et réglementaires relatives à l'établissement et la présentation des comptes annuels en vigueur au Luxembourg ainsi que d'un contrôle interne qu'il juge nécessaire pour permettre l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Responsabilité du réviseur d'entreprises agréé

Notre responsabilité est d'exprimer une opinion sur ces comptes annuels sur la base de notre audit. Nous avons effectué notre audit selon les Normes Internationales d'Audit telles qu'adoptées pour le Luxembourg par la Commission de Surveillance du Secteur Financier. Ces normes requièrent de notre part de nous conformer aux règles d'éthique et de planifier et de réaliser l'audit en vue d'obtenir une assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.

Un audit implique la mise en œuvre de procédures en vue de recueillir des éléments probants concernant les montants et les informations fournis dans les comptes annuels. Le choix des procédures relève du jugement du réviseur d'entreprises agréé, de même que l'évaluation des risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs. En procédant à cette évaluation, le réviseur d'entreprises agréé prend en compte le contrôle interne en vigueur dans l'entité relatif à l'établissement et à la présentation sincère des comptes annuels afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur le fonctionnement efficace du contrôle interne de l'entité.

HRT REVISION S.A.
R.C.S. Luxembourg B 51238 ▪ TVA LU 21946378 ▪ 163, Rue du Kiem L-8030 Strassen
T.: (+352) 45 80 78 - 1 ▪ F.: (+352) 45 80 78 - 21 ▪ contact@hrtrevision.lu ▪ www.hrtrevision.lu



Un audit comporte également l'appréciation du caractère approprié des méthodes comptables retenues et du caractère raisonnable des estimations comptables faites par le Conseil de Gérance, de même que l'appréciation de la présentation d'ensemble des comptes annuels.

Nous estimons que les éléments probants recueillis sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Opinion

A notre avis, les comptes annuels donnent une image fidèle du patrimoine, de la situation financière de Deloitte General Services, Société à responsabilité limitée au 31 mai 2014, ainsi que des résultats pour l'exercice clos à cette date, conformément aux obligations légales et réglementaires relatives à l'établissement et la présentation des comptes annuels en vigueur au Luxembourg.

Rapport sur d'autres obligations légales et réglementaires

Le rapport de gestion, qui relève de la responsabilité du Conseil de Gérance, est en concordance avec les comptes annuels.

Pour H.R.T. REVISION S.A.
Cabinet de révision agréé

Brigitte DENIS
Réviseur d'entreprises agréé

Strassen, le 17 novembre 2014

Deloitte General Services
Société à responsabilité limitée
560, rue de Neudorf
L-2220 Luxembourg
Registre du Commerce et des Sociétés n° B 165.179
Capital social : EUR 40.400,00

AFFECTATION DU RESULTAT AU 31 MAI 2014

Résultat de l'exercice :	**EUR 359.144,30**
Résultat reporté :	**EUR 97.771,66**
Distribution de dividende :	**EUR (400.000,00)**
Résultats à reporter au 31 mai 2014:	**EUR 56.915,96**

Luxembourg, le 30 décembre 2014